COMANSERTEL S. A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ANTECEDENTES

COMANSERTEL S. A fue constituida mediante Escritura Pública 6 de diciembre del 2012 ante la Notaria Quinta del Cantón y aprobada por la Superintendencia de compañías con Resolucion # SC.IJ.DJC.Q 12006555 el 22 de Diciembre de 2012 el domicilio principal de la Compañía en la Provincia de Imbabura cantón su plazo de duración de 50 años.

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
MARROQUIN PANTOJA JOSE ANTONIO	$120,00	$ 120,00	15%	$ 120,00
NARVAEZ GALLARRAGA CHRISTIAN MAURICIO	$ 680,00	$ 680,00	85%	$ 680,00
TOTALES	**$ 800,00**	**$ 800,00**	**100%**	**$ 800,00**

Se desempeñan en los cargos de Presidente el Señor Jhonny Dario Bolaños Terán y como Gerente el señor José Antonio Marroquín Pantoja por un período estatutario de tres años, a partir del 2 de diciembre del 2019.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la compañía presenta, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 publicada el 11 de octubre del 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía las considera como vencidas a partir del sexto mes posterior a su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable en referencia.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de activos fijos, considerando un período de vida útil de 10 años para Maquinaria y Equipo y Muebles y Enseres, de 3 años para Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros activos, se definirá con una nueva política y de acuerdo a criterio contable y de los administradores.

NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía por créditos tributarios de Adquisiciones y por Impuesto a la Renta obtuvo lo siguiente:

DETALLE	AÑO 2019
Crédito Trib. Adquisiciones	$ 8.693.36
Crédito Trib. Imp. Renta	$15.402,53
TOTALES	**$ 24.095,89**

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía adquirió equipo de computación, muebles y enseres, vehículos al 31 de diciembre.

DETALLE	COSTOS DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2019	VALOR EN LIBROS
Muebles y Enseres	$ 3.255.09		
Equipo de Computación	$ 9.400,00		
Vehículos	$ 84.522,32		
Otros	$ 6.919,73	$ 85.519,73	$ 18.577,41
TOTALES	**$104.097,14**	**$85.519,73**	**$ 18.577.41**

NOTA 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La compañía al 31 de diciembre del 2019, obtuvo los siguientes saldos en las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, que se mantiene con empleados, Servicio de Rentas Internas, y Anticipos de clientes.

DETALLE	AÑO 2019
Cuentas por pagar	$ 93.675,90
Al Servicio de Rentas Internas	$ 192,80
TOTALES	**$ 93.868,70**

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta comprende los valores de las aportaciones realizadas por los propietarios mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

DETALLE	AÑO 2019
Capital Social	$ 800,00
TOTALES	**$ 800,00**

NOTA 13. GANANCIAS ACUMULADAS

La empresa durante el período 2019 no repartió las utilidades generadas en el período anterior, por lo tanto arrastra una ganancia acumulada de períodos anteriores.

DETALLE	AÑO 2019
Ganancias Acumuladas	$ 9.136,80
TOTALES	**$ 9.136,80**

NOTA 14. PERDIDA NETA DEL PERÍODO

La empresa tiene una perdida producto de la operación entre Ingresos y Gastos dentro del período correspondiente desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

DETALLE	AÑO 2019
Pérdida neta del período	$ 3.040,44
TOTALES	**$ 3.040,44**

Ing. Com Tania Araque.
CONTADOR GENERAL